

---

贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司

公司债券年度报告

(2023 年)

二〇二四年四月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

### 一、资产流动性风险

截至 2023 年末，发行人流动资产 2,239,129.28 万元，其中，存货为 1,316,866.98 万元、应收账款为 147,181.31 万元、其他应收款为 514,412.86 万元，上述资产占发行人总资产的比例为 80.20%，以土地为主的存货在总资产中比重较高，资产流动性易受土地变现能力的影响。

### 二、工程建设收入不确定的风险

根据发行人近年来的经营模式，发行人大部分收入来自于代建项目收入，而代建项目易受国家宏观调控和房地产市场波动的影响。因此，发行人未来的收入具有一定的不确定性。

### 三、利率波动风险

市场利率易受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，特别是我国正处于经济转型的关键时期，经济调控政策出台密集，未来几年内市场利率发生波动的可能性较大。由于本期债券采用固定利率形式，一旦市场利率发生波动，可能导致投资者持有本期债券获取的利息收益相对下降。

### 四、持续投融资风险

公司作为城市基础设施的建设和经营者，其运作的基础设施项目部分带有较强的公益性，盈利能力相对不高，同时项目收益状况又与国民经济增长存在一定的相关性，易受宏观调控影响而产生变化。如果出现经济增长速度持续放缓、停滞或衰退，将可能使公司的经营效益下降，现金流减少，从而可能影响本期债券的按时兑付。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	11
七、 环境信息披露义务情况.....	13
第二节 债券事项.....	13
一、 公司信用类债券情况.....	13
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
四、 公司债券募集资金使用情况.....	14
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	14
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	14
七、 中介机构情况.....	15
第三节 报告期内重要事项.....	16
一、 财务报告审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	16
三、 合并报表范围调整.....	17
四、 资产情况.....	17
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	18
六、 负债情况.....	19
七、 利润及其他损益来源情况.....	23
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	23
九、 对外担保情况.....	23
十、 重大诉讼情况.....	24
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	24
十二、 向普通投资者披露的信息.....	24
第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项.....	24
一、 发行人为可交换公司债券发行人.....	24
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	24
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	24
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	25
五、 发行人为扶贫债券发行人.....	25
六、 发行人为乡村振兴债券发行人.....	25
七、 发行人为一带一路债券发行人.....	25
八、 科技创新债或者双创债.....	25
九、 低碳转型（挂钩）公司债券.....	25
十、 纾困公司债券.....	25
十一、 中小微企业支持债券.....	25
十二、 其他专项品种公司债券事项.....	25
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第六节 备查文件目录.....	28
附件一： 发行人财务报表.....	30

## 释义

开元城投、发行人、公司	指	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司
主承销商、簿记管理人	指	中泰证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于本期债券资金的接收、储存及划转的银行账户
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1-12 月

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

中文名称	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司
中文简称	开元城投
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	黄旭东
注册资本（万元）	20,000.00
实缴资本（万元）	20,000.00
注册地址	贵州省黔东南苗族侗族自治州 凯里经济开发区管委会办公楼一 楼
办公地址	贵州省黔东南苗族侗族自治州 凯里经济开发区管委会办公楼一 楼
办公地址的邮政编码	556011
公司网址（如有）	<a href="http://www.gzkyjt.com/">http://www.gzkyjt.com/</a>
电子信箱	gzkyit@qq.com

### 二、信息披露事务负责人

姓名	杨诗涵
在公司所任职务类型	√董事 √高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事、副总经理
联系地址	贵州省黔东南州凯里经济开发区开元新居一期 20 栋一楼
电话	0855-8258855
传真	0855-8258855
电子信箱	454325723@qq.com

### 三、控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：黔东南州凯宏城市投资运营（集团）有限责任公司

报告期末实际控制人名称：黔东南苗族侗族自治州国有资产监督管理委员会

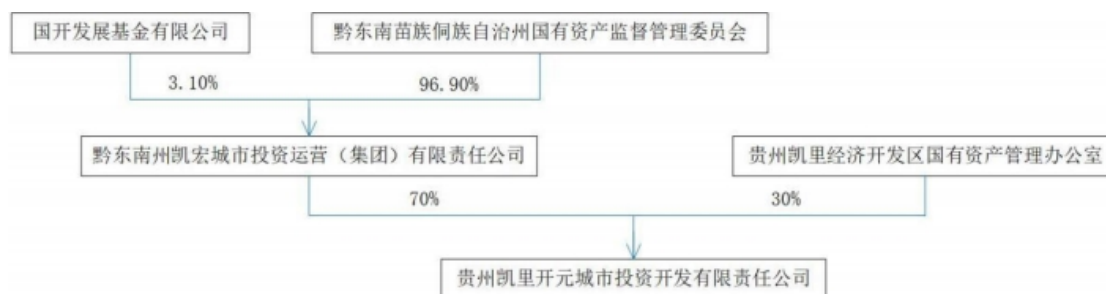
报告期末控股股东资信情况：黔东南州凯宏城市投资运营（集团）有限责任公司最新长期主体信用评级为 AA，评级展望为负面，存在被列为被执行人，涉入多个司法案件，被限制高消费等情形。

报告期末实际控制人资信情况：黔东南苗族侗族自治州国有资产监督管理委员会为政府部门，资信情况良好。

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权<sup>1</sup>受限情况：黔东南州凯宏城市投资运营(集团)有限责任公司对发行人的持股比例为 70%，无股权受限的情况。

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：黔东南苗族侗族自治州国有资产监督管理委员会对发行人的持股比例为 70%，无股权受限的情况。

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东为为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外主体或者控股股东为自然人

适用 不适用

控股股东所持有的除发行人股权外的其他主要资产及其受限情况

控股股东黔东南州凯宏城市投资运营(集团)有限公司为发债主体，主要资产及受限情况参见其 2023 年年度报告。

实际控制人为自然人

适用 不适用

#### （二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

#### （三）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

<sup>1</sup>均包含股份，下同。

#### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

##### （一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

##### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：0人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数0%。

##### （三）定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：黄旭东

发行人的董事长或执行董事：黄旭东

发行人的其他董事：陈才、胡高娉、杨诗涵

发行人的监事：龙本刚、王飞、杨仁江、胡湖

发行人的总经理：陈才

发行人的财务负责人：胡高娉

发行人的其他非董事高级管理人员：无

#### 五、公司业务和经营情况

##### （一）公司业务情况

###### 1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

业务模式：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（行使政府授权范围内的城建资产投资主体的职能；根据开发区城规规划和自身的资本实力、多渠道、多形式地筹集城建资金，并实施开发建设；负责对开发区城市基础设施的投融资管理，保证资金投入的安全和增值；根据授权，统一对全区已有的城建项目进行包装和招投标，通过市场平等竞争形式面向全社会公开选择项目新投资建设经营者；兼营房地产开发，旅游及文化产业开发、建设物资贸易，装饰装修工程，建筑材料，各类建筑工程项目和技术咨询，各种公共设施项目的营销策划，各类建设工程、房地产项目的融资担保和广告业务；文化影视投资）。

###### 2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

行业情况：

城市基础设施建设包括：公共设施、市政道路、水务、公共交通、园区建设、污水和垃圾处理等设施建设。城市基础建设是城市化进程的重要支撑，也是国民经济发展的重要基础。城市基础设施的逐步配套和完善，对于改善城市投资环境，提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用，对城市土地增值、房地产业发展、商业服务业的繁荣以及地方经济的快速增长都有明显的支持和拉动作用。而随着我国城市规模的迅速扩大和城市人口的急剧膨胀，大部分城市出现了城市交通拥堵、环境污染和基础设施供给不足等的严重问题。这直接影响了城市综合服务功能的发挥，制约了居民生活水平的提高和城市经济的发展。



自改革开放以来，我国城市化进程不断加快，城市人口持续增加，对我国城市基础设施建设的要求也逐日提高。城市建设已成为推动我国经济增长、社会进步的重要手段。据中国社科院发布的《城市蓝皮本》和国家统计局统计数据显示，现阶段，我国正处于城镇化的中后期水平。可以预见，未来5年，我国城镇化率仍将处于快速增长区间，城镇化建设将转向高质量发展阶段。

随着城镇化水平的持续提高，更多农民将通过转移就业提高收入，通过转为市民享受更好的公共服务，进而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，从而带来城市基础设施的巨大投资需求。国家在保持财政资金对基础设施建设大力扶持的基础上，又相继出台了一系列优惠和引导政策，改革投融资体制，引入竞争机制，有效促进了城市建设事业的快速发展。随着城市建设投融资体制改革的不断深入，我国城市基础设施建设开发的投资和经营已经逐步实现市场化，从事基础设施建设开发的企业的经营实力和盈利能力也在不断提高，城市基础设施建设资金的来源和渠道也更加丰富，由政府引导、产业化运作的市政公用设施经营管理体制将逐步建立。由此来看，随着我国“城镇化战略”的不断推进和深入，城市基础设施建设将拥有较好的拓展空间和发展前景。

发行人在行业中的地位和竞争优势：

#### （1）发行人的行业地位

发行人是经黔东南州人民政府批准成立的重点融资平台。发行人在黔东南州及凯里新城城市基础设施建设及国有资产运营领域处于主导地位，是黔东南州最主要的城市基础设施投融资和建设主体之一，担负着城市基础设施建设和运营的重要任务，同时发行人也是凯里经济开发区及凯麻同城化建设的唯一主体。自成立以来一直得到黔东南州州委、州政府的大力支持，公司经营规模和实力不断壮大，有着较强的竞争优势和广阔的发展前景。同时，黔东南州经济的发展和基础设施建设需求的不断增加保障了公司盈利的稳定性。

开元城投是州凯宏的核心子公司之一，全权负责黔东南州凯里经济开发区及凯麻同城化等凯里新城的市政基础设施、保障性住房及配套设施的建设任务。截至2023年末，公司总资产2,467,021.60万元、净资产1,414,253.65万元。

#### （2）发行人的竞争优势

发行人作为黔东南州主要的投融资主体，得到了当地政府的大力支持，在黔东南州基础设施建设方面占据垄断性地位。

在偿债措施上，严格筹资预算和偿债预算，合理控制投融资规模，有效地防范了债务风险。在监督上，发行人投资项目严格落实项目法人制、招投标制、合同管理制、建设监理制、廉政责任制“五制”要求，建立了内审和外审相结合的项目建设全过程跟踪审计制度，严格按照规范要求工程结算审计，重大项目还要接受国家、省、市审计机关的专项审计，严格规范地进行工程建设管理。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化。

### （二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

是 否

### （三） 业务开展情况

#### 1. 分板块、分产品情况

(1) 业务板块情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）
建造合同	1,963.58	1,926.27	1.90	43.72	19,658.52	18,609.67	5.34	45.02
租金收入	250.92	53.06	78.85	5.59	296.80	19.18	93.54	0.68
物业管理费收入	14.98	-	100	0.33	7.63	-	100	0.02
售房款	2,044.90	1,207.97	40.93	45.53	23,391.97	17,552.07	24.97	53.57
其他业务	217.28	39.73	81.71	4.84	310.14	260.08	16.14	0.71
合计	4,491.65	3,227.03	28.15	100.00	43,665.05	36,440.99	16.54	100.00

注：本表格中营业收入/营业成本，与合并利润表中营业收入/营业成本金额一致。

(2) 各产品（或服务）情况

适用 不适用

发行人为城投企业，故不适用

2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

2022 年度及 2023 年度，公司建造合同业务营业收入分别为 19,658.52 万元和 1,963.58 万元，降幅为 90.01%，降幅较大的主要原因为 2023 年度大部分工程处于停工状态，施工进度较慢所致，公司建造合同业务营业成本分别为 18,609.67 万元和 1,926.27 万元，降幅为 89.65%，主要系开工项目较少且进度较慢所致。公司建造合同业务毛利率分别为 5.34%及 1.90%，2023 年度建造合同业务的毛利率较 2022 年度有所下降，主要原因系子公司存在部分工程项目已完工结转剩余工程成本所致。

2022 年度及 2023 年度，公司租金业务的营业成本分别为 19.18 万元和 53.06 万元，增幅为 176.63%，主要原因为租赁项目增多。

2022 年度及 2023 年度，公司物业管理费业务的营业收入分别为 7.63 万元和 14.98 万元，增幅为 96.45%，主要原因为公司负责的物业项目增多。

2022 年度及 2023 年度，公司售房业务的营业收入分别为 23,391.97 万元和 2,044.90 万元，降幅为 91.26%，主要原因为 2023 年度交房数量较少，营业成本分别为 17,552.07 万元和 1,207.97 万元，降幅为 93.12%，主要原因为 2023 年度交房数量较少。2022 年度及 2023 年度，售房业务的毛利率分别为 24.97%和 40.93%，增幅为 63.92%，主要系 2023 年与 2022 年交房类别存在差异，单方成本不同，2022 年存在单方成本较高的房产。

(四) 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1. 结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

发行人将紧紧抓住黔东南州新一轮发展目标赋予的城市基础设施行业发展机遇，加快改革创新，进一步推进城镇化的发展。重视保障和改善民生，加快城乡统筹发展。强化忧

患意识、机遇意识和责任意识，重视工程质量、公共基础设施升级、交通智慧服务能力提升，按照安全生产、质量提升、效率提高的要求，推动投资建设各项工作上一个新的台阶。

发行人将持续整合融资资源，拓展融资渠道，优化融资结构，逐步构建多元化的融资格局。一方面，公司将根据项目特点灵活运用各种项目融资方式；另一方面，公司将提高自身盈利能力，积极引进社会投资者或者运用直接融资的方式，为城市建设提供多渠道的稳定资金来源。

在内部管理上，公司将按现代企业制度要求，巩固和完善企业治理结构，建立、健全和完善各项内部管理制度，加强人才引进和培养，强化业务运营科学管理，全面提升行政管理水平，建立企业自我约束与监督机制。

## 2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

### (1)流动性风险

公司资产流动性较弱。公司资产主要为持有以待开发土地为主的存货和应收类款项，其中，截至2023年末，公司存货1,316,866.98万元，且应收类款项对公司资金形成较大占用，部分应收类款项对手方被列为失信被执行企业，回收风险大。近年来，发行人存货规模较大，在总资产中占比较高，以土地使用权和开发成本为主，变现能力较差，一定程度上影响了资产的流动性。

对策：公司是黔东南州城市基础设施投资建设的重要实体，业务在黔东南高新区和凯麻同城中心区域具有专营优势，在未来将会继续得到黔东南高新区管委会在财政补贴方面的有力支持。可以在一定程度上避免资金周转困难的情况发生。

### (2)政府补助的可持续性风险

2023年度，公司收到政府补助32,624.02万元，较2022年度的29,202.38万元有所增加。未来如果政府支持政策发生变动，取消或减少对发行人各类补贴或资金支持，将对发行人的盈利能力产生不利影响。

对策：发行人系黔东南州城市基础设施投资建设的重要实体，业务在黔东南高新区和凯麻同城中心区域具有专营优势。由于报告期内发行人的政府补助主要来自于日常经营活动相关的补助，因此发行人获得的政府补助具有一定的可持续性。

### (3)对外担保风险

截至2023年末，发行人对外担保余额31.64亿元，规模较大，存在一定的或有负债风险。发行人担保企业集中在基建等行业，大部分为对国有企业的担保。若发行人担保企业经营环境不佳，发行人面临一定代偿风险。

对策：发行人担保的企业基本为凯里市或凯里经开区国有企业，代偿风险相对较小。同时发行人也制定了专门的对外担保管理办法，以规范对外担保行为，防范担保风险。

## 六、公司治理情况

### （一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

### （二） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

发行人在报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构

、财务、业务经营等方面均相互独立。

### （三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

公司制定了关联交易管理制度。根据生产经营需要，集团公司各职能部室和子（分）公司负责提出关联交易计划，经审议通过的关联交易计划，由经办业务的部门或子（分）公司起草书面合同或协议，明确关联方交易的定价原则和价格水平，由本单位的法定代表人或被授权人签订具体的关联交易合同或协议。公司与关联方进行交易时遵循公平合理的原则，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。

公司现存关联交易本着公正、公平、公开、公允原则进行，不存在违法违规进行的关联交易。

在进行关联交易时，公司坚持平等、自愿、等价、有偿的原则，并以市场公允价格为基础，以保证交易的公平、合理；同时，发行人通过与关联方签订关联交易合同，明确相关关联交易的标的、定价原则、交易额以及双方应遵循的权利和义务，以规范双方之间的交易。

公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人应当及时向公司董事会报送公司关联人名单及关联关系的说明。

公司应当履行关联交易的审议程序，并严格执行关联交易回避表决制度。交易各方不得通过隐瞒关联关系或者采取其他手段，规避公司的关联交易审议程序和信息披露义务。

### （四） 发行人关联交易情况

#### 1. 日常关联交易

适用 不适用

#### 2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
关联方往来款	0.06

#### 3. 担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 8.57 亿元人民币。

#### 4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计金额超过发行人上年末净资产 100%以上

适用 不适用

### （五） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

### （六） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

## 七、环境信息披露义务情况

发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

## 第二节 债券事项

### 一、公司信用类债券情况

公司债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	2017年第一期贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司城市地下综合管廊建设专项债券
2、债券简称	17开元专项债01
3、债券代码	139377.SH、1780097.IB
4、发行日	2017年5月25日
5、起息日	2017年5月26日
6、2024年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2024年5月26日
8、债券余额	1.40
9、截止报告期末的利率(%)	7.30
10、还本付息方式	每年付息一次，分次还本。自本期债券存续期的第3、4、5、6、7个计息年度末分别按照发行总额20%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	贵阳银行股份有限公司黔东南分行
14、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	报价、询价、协议报价
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	2017年第二期贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司城市地下综合管廊建设专项债券
2、债券简称	17开元专项债02
3、债券代码	127603.SH、1780235.IB
4、发行日	2017年8月28日
5、起息日	2017年8月29日
6、2024年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2024年8月29日
8、债券余额	1.40

9、截止报告期末的利率(%)	7.28
10、还本付息方式	每年付息一次，分次还本。自本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照发行总额 20% 的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。每年付息时按债权登记日日终在托管机构托管名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	贵阳银行股份有限公司黔东南分行
14、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	报价、询价、协议报价
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款  本公司的公司债券有选择权条款

## 三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款  本公司的公司债券有投资者保护条款

## 四、公司债券募集资金使用情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改  
 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

## 五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用  不适用

## 六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

### （一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用  不适用

### （二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用  不适用

债券代码：139377.SH、1780097.IB

债券简称	17 开元专项债 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	发行人聘请了债权代理人贵阳银行股份有限公司黔东南分行；制定了《债券持有人会议规则》；设立了偿债专户；成立专门工作小组负责管理本期债券还本付息工作。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及	无

对债券持有人利益的影响（如有）	
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	正常

债券代码：127603.SH、1780235.IB

债券简称	17 开元专项债 02
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	发行人聘请了债权代理人贵阳银行股份有限公司黔东南分行；制定了《债券持有人会议规则》；设立了偿债专户；成立专门工作小组负责管理本期债券还本付息工作。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	正常

## 七、中介机构情况

### （一） 出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层审计四部
签字会计师姓名	王新文、陈海龙

### （二） 受托管理人/债权代理人

债券代码	139377.SH、1780097.IB
债券简称	17 开元专项债 01
名称	贵阳银行股份有限公司黔东南分行
办公地址	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市宁波路 5 号坐标广场
联系人	刘伟
联系电话	0855-8060292

债券代码	127603.SH、1780235.IB
债券简称	17 开元专项债 02
名称	贵阳银行股份有限公司黔东南分行
办公地址	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市宁波路 5 号坐标广场
联系人	刘伟
联系电话	0855-8060292

### （三） 资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	139377.SH、1780097.IB
债券简称	17 开元专项债 01
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

债券代码	127603.SH、1780235.IB
债券简称	17 开元专项债 02
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

### （四） 报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

## 第三节 报告期内重要事项

### 一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。同时，说明是否涉及到追溯调整或重述，涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

#### （1） 会计政策变更。

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行此会计政策对期初留存收益及其他相关财务报表项目无影响。

#### ②其他会计政策变更



本公司不存在其他会计政策变更。

（2）本公司不存在会计估计变更。

上述变更不涉及到追溯调整或重述。

### 三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上

适用 不适用

### 四、资产情况

#### （一）资产及变动情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	497.44	22,357.50	-97.78	归还贷款导致的银行存款下降
应收账款	147,181.31	146,939.09	0.16	-
预付款项	238,184.10	239,588.80	-0.59	-
其他应收款	514,412.86	485,061.61	6.05	-
存货	1,316,866.98	1,316,355.27	0.04	-
其他流动资产	21,986.60	21,892.55	0.43	-
流动资产合计	2,239,129.28	2,232,194.81	0.31	-
长期应收款	21,354.48	21,328.11	0.12	-
长期股权投资	980.00	980.00	0.00	-
固定资产	2,065.66	46.69	4,324.50	经公司申请执行后，取得原属于贵州奥特药业有限公司的一块土地用于抵偿其债务
在建工程	103,930.61	91,923.28	13.06	-
无形资产	70,202.64	72,585.40	-3.28	-
递延所得税资产	337.22	337.16	0.02	-
其他非流动资产	29,021.71	30,321.71	-4.29	-
非流动资产合计	227,892.32	217,522.34	4.77	-
资产总计	2,467,021.60	2,449,717.15	0.71	-

#### （二）资产受限情况

##### 1. 资产受限情况概述

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产的账面价值 (非受限价值)	资产受限金额	受限资产评估 价值(如有)	资产受限金额 占该类别资产 账面价值的比 例(%)
货币资金	497.44	477.54	-	96.00
合计	497.44	477.54	—	—

## 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产 10%

适用 不适用

## 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报 告期末资 产总额	子公司报 告期末资 产净额	子公司报 告期营业 收入	发行人直接 或间接持有 的股权比例 合计(%)	受限股权数量 占发行人持有 子公司股权总 数的比例(%)	权利受限原因
贵州凯里经济开发区 开元科教产业发展有 限责任公司	2.00	0.72	0.00	100.00	100.00	股权被冻结
贵州凯里经济开发区 开元房地产有限责任 公司	24.18	15.22	0.20	100.00	100.00	股权被冻结
贵州炉碧经济开发区 黔开城投开发有限责 任公司	58.21	36.35	0.00	80.00	80.00	股权被冻结
贵州黔东南民族医药 产业发展有限公司	-	-	-	51.00	51.00	股权被冻结
合计	84.39	52.29	0.20	—	—	—

## 五、非经营性往来占款和资金拆借

### (一) 非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：36.82 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：21.37 亿元，收回：18.69 亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

否

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：39.50 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：11.86 亿元。

**（二）非经营性往来占款和资金拆借明细**

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：**27.93%**，是否超过合并口径净资产的**10%**：

是 否

1. 截止报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：

主要为与黔东南高新技术产业开发区管理委员会财政局、凯里市恒诚泰建设工程有限责任公司、贵州凯里经济开发区开元投资管理有限责任公司、贵州黔东南开元贸易有限公司和凯里市国有资产经营有限公司等公司之间的往来款。

2. 发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：亿元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	-	-
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	-	-
尚未到期，且到期日在 1 年后的	39.50	100%
合计	39.50	100%

3. 报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方

单位：亿元 币种：人民币

拆借方/占款人名称或者姓名	报告期发生额	期末未收回金额	拆借/占款方的资信状况	拆借/占款及未收回原因	回款安排	回款期限结构
黔东南高新技术产业开发区管理委员会财政局	-0.10	9.07	正常	往来款	发行人将按照协议约定的回款安排加快该笔款项的回收	按照协议约定进行回款
凯里市恒诚泰建设工程有限责任公司	0.00	8.59	正常	往来款	发行人将按照协议约定的回款安排加快该笔款项的回收	按照协议约定进行回款
贵州凯里经济开发区开元投资管理有限责任公司	0.02	6.08	正常	往来款	发行人将按照协议约定的回款安排加快该笔款项的回收	按照协议约定进行回款
凯里市国有资产经营有限公司	2.06	4.28	正常	往来款	发行人将按照协议约定的回款安排加快该笔款项的回收	按照协议约定进行回款
贵州黔东南开元贸易有限公司	0.43	3.74	正常	往来款	发行人将按照协议约定的回款安排加快该笔款项的回收	按照协议约定进行回款

**（三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况**

完全执行 未完全执行

**六、负债情况**

**（一）有息债务及其变动情况**

1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为

37.15 亿元和 27.49 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-26.00%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	-	1.40	1.40	-	2.80	10.19%
银行贷款	1.28	1.01	0.001	19.40	21.691	78.90%
非银行金融机构贷款	2.86	-	0.14	-	3.00	10.91%
其他有息债务	-	-	-	-	-	-
合计	4.14	2.41	1.541	19.40	27.491	—

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0.00 亿元，企业债券余额 2.80 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 2.80 亿元公司信用类债券在 2024 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 49.49 亿元和 44.60 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-9.88%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	-	1.40	1.40	-	2.80	6.28%
银行贷款	5.74	1.14	0.12	22.34	29.34	65.78%
非银行金融机构贷款	10.66	-	1.04	0.76	12.46	27.94%
其他有息债务	-	-	-	-	-	-
合计	16.40	2.54	2.56	23.10	44.60	—

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0.00 亿元，企业债券余额 2.80 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 2.80 亿元公司信用类债券在 2024 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

## 3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在 2024 年 5 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

### (二) 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

债务名称（如为公司信用类债券的，则填写债券代码和简称）	债务人名称	债权人类型	逾期金额	逾期类型	逾期原因	截至报告期末的未偿还余额	处置进展及未来处置计划
中泰·贵州凯里项目贷款集合资金信托计划	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	非银行金融机构	20,640.00	本息均逾期	流动性不足	6,804.35	针对未偿还部分，经与中泰信托有限责任公司协商，同意本公司于2022年11月30日前解决存量债务本金68,043,522.22元及截至到本金全部清偿日止产生的全部利息，同时解除本公司及其法定代表人的失信，协助本公司完成征信调整事项。截止目前，已经到期本金68,043,522.22元及相应利息尚未支付，企业正与中泰信托有限责任公司协商洽谈债务展期。
贵阳贵银金融租赁有限责任公司借入资金	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	融资租赁企业	24,000.00	本息均逾期	流动性不足	24,000.00	2021年签订了新的《租金调整支付计划变更确认书》，并将2021年应支付租金展期至2022年7月5日。2022年9月30日，再次签订新的《租金调整支付计划变更确认书》，第一期租金调整至2023年3月底。截止2023年12月31日，剩余本金240,000,000.00元，经与债权人协商再次展期至2024年10月，暂未签署相关协议。
国通信托有限责任公司借入资金	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	非银行金融机构	36,531.00	本息均逾期	流动性不足	3,733.15	截至2019年12月31日，本公司未按照补充协议偿付上述欠款，仅支付国通信托有限责任公司补充协议中的第一期本息10,000,000.00元，尚有231,000,000.00元未支付。截至2023年12月31日，本公司已偿还263,668,528.86元，尚有37,331,471.14元未支付。
河北省金融租赁有限公司借入资金	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	融资租赁企业	1,941.09	本金逾期	流动性不足	1,901.09	本公司应付未付河北省金融租赁有限公司租赁本金19,410,913.95元。经与河北省金融租赁有限公司协商，签订展期协议，同意将该笔款项延期至2022年3月16日并且增加支付租赁手续费500,000.00元，2022年本公司偿付河北省金融租赁有限公司本金400,000.00元。截至2023年12月31日，剩余应付未付河北省金融租赁有限公司本金19,010,913.95元。
中航国际租赁有限公司借入资金	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	融资租赁企业	21,400.00	本金逾期	流动性不足	21,000.00	本公司与中航国际租赁有限公司于2017年7月13日签订本金余额为3个亿的融资租赁合同，按照合同约定，截至2020年12月31日本公司应付未付本金214,000,000.00元已展期。本公司于2021年偿还4,000,000.00元，截至2023年12月31日本公司应付未付本金210,000,000.00元。
中建建融租赁有限公司借入资金	贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司	融资租赁企业	37,078.48	本金逾期	流动性不足	37,078.48	截至2023年12月31日，贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司欠中建建融租赁有限公司370,784,832.62元。根据2020年11月20日签订的《补充协议》（CCCCFL1810017-C-02）约定，原《起租通知书》第二期至第八期每期租金由原“69,828,790.34元”调整为“

债务名称（如为公司信用类债券的，则填写债券代码和简称）	债务人名称	债权人类型	逾期金额	逾期类型	逾期原因	截至报告期末的未偿还余额	处置进展及未来处置计划
							55,626,329.42元”。2021年6月30日签署《补充协议》（CCCCFL1810017-C-03），将2020年11月20日签订的协议第一期剩余租金及第二、三、四、五期租金展期，剩余第六、七、八期租金按照编号为CCCCFL1810017-C-02执行，目前经与债权人协商，同意到期债务全部展期至2024年7月偿还。
上实融资租赁有限公司借入资金	贵州颐恒建设工程有限公司	融资租赁企业	16,613.30	本息均逾期	流动性不足	16,613.30	贵州颐恒建设工程有限公司与上实融资租赁有限公司签订本金分别为1.6亿元、3.3亿元、1.1亿元的三笔融资租赁合同，截至2023年12月31日，本公司逾期未偿还租金合计为166,133,048.46元，其中本金163,327,095.13元、利息2,805,953.33元，现该笔债务已在协商展期。
国泰租赁有限公司借入资金	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	融资租赁企业	16,900.00	本息均逾期	流动性不足	16,900.00	本公司与国泰租赁有限公司于2017年2月14日签署了《融资租赁合同》（合同编号：国租（17）回字第2017021601号），根据合同约定，截止2023年12月31日，已偿还本金13,100.00万元，债务余额16,900.00万元。
贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司债务融资计划2018001	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	非银行金融机构	150.00	本金逾期	流动性不足	150.00	本公司“贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司债务融资计划2018001”发行规模380万元，截止2023年12月31日，已偿还230万元，剩余债务本金150万元。
资产收益权一期产品认购	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	非银行金融机构	20.00	本金逾期	流动性不足	20.00	本公司“资产收益权一期产品认购”，截止2023年12月31日，剩余债务本金20万元。
长安国际信托股份有限公司	贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司	非银行金融机构	24,161.89	本息均逾期	流动性不足	24,161.89	本公司与长安国际信托股份有限公司债务，截止2023年12月31日，剩余债务241,618,870.00元。

### （三） 负债情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
应付账款	162,097.73	161,197.26	0.56	-
预收款项	280.46	260.29	7.75	-
合同负债	1,465.59	1,067.25	37.32	主要系合同负债中的工程款和售房款增加所致
应交税费	73,930.51	73,553.34	0.51	-
其他应付款	327,786.92	279,181.26	17.41	-

负债项目	本期末余额	2022 年末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
一年内到期的非流动负债	215,757.01	194,848.97	10.73	-
其他流动负债	124.78	95.81	30.23	主要系待转销项税额增加所致
流动负债合计	781,442.98	710,204.19	10.03	-
长期借款	223,373.99	228,457.81	-2.23	-
应付债券	0.00	29,718.75	-100.00	发行人的债券均于 2024 年到期，应付债券相关金额转入一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	47,950.98	72,674.79	-34.02	主要系部分长期应付款已偿还以及部分长期应付款转入一年内到期的非流动负债所致
非流动负债合计	271,324.97	330,851.34	-17.99	-
负债合计	1,052,767.95	1,041,055.53	1.13	-

#### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

### 七、利润及其他损益来源情况

#### （一） 基本情况

报告期利润总额：5,591.97 万元

报告期非经常性损益总额：462.00 万元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

#### （二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到 20%以上

适用 不适用

#### （三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

适用 不适用

### 八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

### 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：7.39 亿元

报告期末对外担保的余额：31.64 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：24.25 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：8.57 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

单位：亿元 币种：人民币

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
凯里金融控股有限公司	非关联方	10	以私募基金从事股权投资。投资管理，资产管理活动等	正常	保证担保	23.96	2026 年 5 月 24 日	预计不会对公司的偿债能力造成重大不利影响
合计	—	—	—	—	—	23.96	—	—

#### 十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼  
是 否

#### 十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

#### 十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券  
是 否

### 第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换公司债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用



**四、发行人为永续期公司债券发行人**

适用 不适用

**五、发行人为扶贫债券发行人**

适用 不适用

**六、发行人为乡村振兴债券发行人**

适用 不适用

**七、发行人为一带一路债券发行人**

适用 不适用

**八、科技创新债或者双创债**

适用 不适用

**九、低碳转型（挂钩）公司债券**

适用 不适用

**十、纾困公司债券**

适用 不适用

**十一、 中小微企业支持债券**

适用 不适用

**十二、 其他专项品种公司债券事项**

无

**第五节 发行人认为应当披露的其他事项**

**1、非标逾期债务**

（1）本公司于 2017 年 3 月 7 日通过中泰信托有限责任公司“中泰·贵州凯里项目贷款集合资金信托计划”募集贷款本金 20,640.00 万元，应于 2019 年 3 月 7 日到期归还。由于本公司出现流动性资金不足的情况，资金不能按时偿还，上海金融法院针对该逾期案件进

行了受理，并出具了沪74民初455号民事调解书。本公司截至2021年12月31日，剩余本金68,043,522.22元未偿付。针对未偿还部分，经与中泰信托有限责任公司协商，同意本公司于2022年11月30日前解决存量债务本金68,043,522.22元及截至到本金全部清偿日止产生的全部利息，同时解除本公司及其法定代表人的失信，协助本公司完成征信调整事项。截止目前，已经到期本金68,043,522.22元及相应利息尚未支付，企业正与中泰信托有限责任公司协商洽谈债务展期。

(2) 2019年9月30日本公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司签订租金调整协议书，将原租赁期限2016年9月5日至2021年9月5日更改为2019年9月5日至2024年3月5日，剩余租赁本金240,000,000.00元。截至2021年5月30日，本公司未按照协议归还2019年需要支付的租金4,293,333.33元，2020年需要支付的租金本息合计47,112,695.70元，其中本金24,000,000.00元，以及2021年4月9日需要支付的租金合计34,348,119.60元，其中本金24,000,000.00元。企业于2020年签订了新的LPR利率转换协议，由原合同的人民银行公布的市场报价利率4.65%调整为剩余期限内每年1月1日利率调整为上一年度12月20日LPR上调相应基点482.63BP作为利率重新调整租金。2021年签订了新的《租金调整支付计划变更确认书》，并将2021年应支付租金展期至2022年7月5日。2022年9月30日，再次签订新的《租金调整支付计划变更确认书》，第一期租金调整至2023年3月底。截止2023年12月31日，剩余本金240,000,000.00元，经与债权人协商再次展期至2024年10月，暂未签署相关协议。

(3) 本公司与国通信托有限责任公司（原方正东亚信托有限责任公司）于2019年签订债务支付协议的补充协议，标的金额为365,310,000.00元，将债务偿还时间更改为2019年9月至12月，每个月的26日，分别归还1,000万元、7,500万元、7,500万元和8,100万元。截至2019年12月31日，本公司未按照补充协议偿付上述欠款，仅支付国通信托有限责任公司补充协议中的第一期本息10,000,000.00元，尚有231,000,000.00元未支付。截至2023年12月31日，本公司已偿还263,668,528.86元，尚有37,331,471.14元未支付。

(4) 本公司应付未付河北省金融租赁有限公司租赁本金19,410,913.95元。经与河北省金融租赁有限公司协商，签订展期协议，同意将该笔款项延期至2022年3月16日并且增加支付租赁手续费500,000.00元，2022年本公司偿付河北省金融租赁有限公司本金400,000.00元。截至2023年12月31日，剩余应付未付河北省金融租赁有限公司本金19,010,913.95元。

(5) 本公司与中航国际租赁有限公司于2017年7月13日签订本金余额为3个亿的融资租赁租赁合同，按照合同约定，截至2020年12月31日本公司应付未付本金214,000,000.00元已展期。本公司于2021年偿还4,000,000.00元，截至2023年12月31日本公司应付未付本金210,000,000.00元。

(6) 截至2023年12月31日，贵州炉碧经济开发区黔开城投开发有限责任公司欠中交建融租赁有限公司370,784,832.62元。根据2020年11月20日签订的《补充协议》（CCCCFL1810017-C-02）约定，原《起租通知书》第二期至第八期每期租金由原“69,828,790.34元”调整为“55,626,329.42元”。2021年6月30日签署《补充协议》（CCCCFL1810017-C-03），将2020年11月20日签订的协议第一期剩余租金及第二、三、四、五期租金展期，剩余第六、七、八期租金按照编号为CCCCFL1810017-C-02执行，目前经与债权人协商，同意到期债务全部展期至2024年7月偿还。

(7) 贵州颐恒建设工程有限公司与上实融资租赁有限公司签订本金分别为1.6亿元、3.3亿元、1.1亿元的三笔融资租赁合同，截至2023年12月31日，本公司逾期未偿还租金合计为166,133,048.46元，其中本金163,327,095.13元、利息2,805,953.33元，现该笔债务已在协商展期。

(8) 本公司与国泰租赁有限公司于2017年2月14日签署了《融资租赁合同》（合同编号：国租（17）回字第2017021601号），根据合同约定，截止2023年12月31日，已偿还本金13,100.00万元，债务余额16,900.00万元。

（9）本公司“贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司债务融资计划 2018001”发行规模 380 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，已偿还 230 万元，剩余债务本金 150 万元。

（10）本公司“资产收益权一期产品认购”，截止 2023 年 12 月 31 日，剩余债务本金 20 万元。

（11）本公司与长安国际信托股份有限公司债务，截止 2023 年 12 月 31 日，剩余债务 241,618,870.00 元。

针对上述事项，本公司正在积极与债权人协商调整还款方式，同时加强外部欠款的催收，本公司不存在重大偿债风险。

## 2、涉诉事项

截止财务报告报出日，本公司存在多笔涉诉事项，本集团公司被列为被执行人合计金额为 39,046.09 万元。其中，本公司母公司被列为被执行人金额为 32,493.00 万元，下属子公司被列为被执行人金额为 6,553.09 万元。

## 第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，  
<http://bond.sse.com.cn/>。

（以下无正文）

(本页无正文，为《贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司公司债券年度报告（2023年）》  
之盖章页)

贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司



2024年4月30日

## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,974,394.64	223,574,968.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,471,813,082.53	1,469,390,867.28
应收款项融资		
预付款项	2,381,841,000.37	2,395,888,044.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,144,128,616.81	4,850,616,052.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,168,669,766.00	13,163,552,664.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,865,955.70	218,925,484.92
流动资产合计	22,391,292,816.05	22,321,948,082.13
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	213,544,801.55	213,281,051.60
长期股权投资	9,800,000.00	9,800,000.00
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,656,566.31	466,867.70
在建工程	1,039,306,093.02	919,232,787.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	702,026,427.13	725,854,016.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,372,232.69	3,371,645.47
其他非流动资产	290,217,052.85	303,217,052.85
非流动资产合计	2,278,923,173.55	2,175,223,421.75
资产总计	24,670,215,989.60	24,497,171,503.88
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,620,977,265.94	1,611,972,637.49
预收款项	2,804,560.54	2,602,943.64
合同负债	14,655,854.88	10,672,536.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬		
应交税费	739,305,057.08	735,533,411.45
其他应付款	3,277,869,188.35	2,791,812,581.12
其中：应付利息	211,310,868.72	186,039,889.41
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,157,570,137.29	1,948,489,675.18
其他流动负债	1,247,777.12	958,103.86
流动负债合计	7,814,429,841.20	7,102,041,888.88

<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	2,233,739,916.77	2,284,578,061.49
应付债券		297,187,469.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	479,509,756.14	726,747,885.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,713,249,672.91	3,308,513,416.87
负债合计	10,527,679,514.11	10,410,555,305.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,598,138,696.32	11,598,138,696.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,293,916.78	135,293,916.78
一般风险准备		
未分配利润	2,209,103,862.39	2,153,183,585.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	14,142,536,475.49	14,086,616,198.13
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	14,142,536,475.49	14,086,616,198.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	24,670,215,989.60	24,497,171,503.88

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩

### 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州凯里开元城市投资开发有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,746,195.66	27,963,919.33



交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	487,913,810.77	485,915,014.74
应收款项融资		
预付款项	1,405,567,797.66	1,437,085,855.12
其他应收款	4,006,669,947.97	3,782,115,178.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,650,990,000.00	2,650,990,000.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,844,402.11	168,176,691.98
流动资产合计	8,724,732,154.17	8,552,246,659.91
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	467,733,618.22	467,469,868.27
长期股权投资	5,130,569,345.73	5,130,569,345.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,544,284.91	291,361.22
在建工程	544,731,734.76	443,722,721.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	655,815,246.76	678,507,841.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,234,277.61	2,197,303.84
其他非流动资产	170,323,500.00	183,323,500.00
非流动资产合计	6,991,952,007.99	6,906,081,941.14
资产总计	15,716,684,162.16	15,458,328,601.05
<b>流动负债：</b>		
短期借款		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	545,167,507.44	535,928,335.99
预收款项	110,250.00	
合同负债	60,609.53	60,609.53
应付职工薪酬		
应交税费	180,670,596.87	177,406,637.57
其他应付款	3,025,384,555.74	2,661,741,156.96
其中：应付利息	127,794,756.07	103,709,514.87
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,129,524,387.60	1,098,290,577.36
其他流动负债	3,030.47	3,030.47
流动负债合计	4,880,920,937.65	4,473,430,347.88
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,940,140,496.70	1,810,698,367.30
应付债券		297,187,469.56
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	400,784,457.26	473,307,754.32
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,340,924,953.96	2,581,193,591.18
负债合计	7,221,845,891.61	7,054,623,939.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,340,134,116.86	6,340,134,116.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,293,916.78	135,293,916.78
未分配利润	1,819,410,236.91	1,728,276,628.35

所有者权益（或股东权益）合计	8,494,838,270.55	8,403,704,661.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,716,684,162.16	15,458,328,601.05

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩

**合并利润表**  
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、营业总收入	44,916,527.15	436,650,470.14
其中：营业收入	44,916,527.15	436,650,470.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	319,854,771.19	642,545,601.06
其中：营业成本	32,270,266.77	364,409,900.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	745,691.96	12,624,349.97
销售费用	434,426.55	979,664.20
管理费用	39,694,943.48	36,860,517.08
研发费用		
财务费用	246,709,442.43	227,671,169.35
其中：利息费用	226,470,775.10	215,245,412.45
利息收入	426,738.22	587,529.55
加：其他收益	326,240,251.42	292,026,943.67
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“－”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-2,348.86	-1,642,962.96
资产减值损失（损失以“-”号填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	51,299,658.52	84,488,849.79
加：营业外收入	5,176,168.87	19,400.63
减：营业外支出	556,137.25	3,141,833.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	55,919,690.14	81,366,416.99
减：所得税费用	-587.22	-410,740.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	55,920,277.36	81,777,157.74
（一）按经营持续性分类	55,920,277.36	81,777,157.74
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	55,920,277.36	81,777,157.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)		
（二）按所有权归属分类	55,920,277.36	81,777,157.74
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)	55,920,277.36	81,777,157.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）可供出售金融资产公允价值变		

动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,920,277.36	81,777,157.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	55,920,277.36	81,777,157.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：- 元，上期被合并方实现的净利润为：- 元。

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年年度	2022 年年度
一、营业收入	18,279,738.69	130,659,457.86
减：营业成本	12,955,352.49	120,953,640.49
税金及附加	500,768.05	4,155,212.69
销售费用		
管理费用	34,958,773.96	31,477,266.68
研发费用		
财务费用	209,548,652.58	262,735,911.66
其中：利息费用	194,972,932.45	136,167,160.31
利息收入	13,941.54	14,185.98
加：其他收益	326,235,000.00	292,004,873.86
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资		

产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-147,895.07	-394,589.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,403,296.54	2,947,710.98
加：营业外收入	4,966,916.35	
减：营业外支出	273,578.10	140,850.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,096,634.79	2,806,860.56
减：所得税费用	-36,973.77	-98,647.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,133,608.56	2,905,507.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,133,608.56	2,905,507.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套		

期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	91,133,608.56	2,905,507.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩

### 合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,272,786.64	3,393,842.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,936,642.61	255,828,132.02
经营活动现金流入小计	41,209,429.25	259,221,974.13
购买商品、接受劳务支付的现金	13,532,740.00	19,229,008.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	3,711,825.32	4,891,607.99
支付的各项税费	1,087,187.65	756,480.29
支付其他与经营活动有关的现金	5,635,225.12	138,627,268.63
经营活动现金流出小计	23,966,978.09	163,504,365.15
经营活动产生的现金流量净	17,242,451.16	95,717,608.98

额		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,656,533.47
投资活动现金流入小计		2,656,533.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,067,641.99	3,420,549.29
投资支付的现金		9,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,067,641.99	13,220,549.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,067,641.99	-10,564,015.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,594,490.00	14,540,329.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36,732,850.52	40,909,755.64
筹资活动现金流入小计	132,327,340.52	55,450,084.64
偿还债务支付的现金	328,712,787.11	19,011,033.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,359,462.09	101,110,400.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,737,239.00	1,499,834.76
筹资活动现金流出小计	366,809,488.20	121,621,268.33
筹资活动产生的现金流量净额	-234,482,147.68	-66,171,183.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-218,307,338.51	18,982,409.47
加：期初现金及现金等价物余额	218,506,365.06	199,523,955.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	199,026.55	218,506,365.06

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩



母公司现金流量表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2023年年度	2022年年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		219,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,516,972.31	231,628,293.30
经营活动现金流入小计	32,516,972.31	231,847,293.30
购买商品、接受劳务支付的现金	12,644,490.00	14,529,008.24
支付给职工及为职工支付的现金	2,484,534.10	3,352,116.35
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	3,197,932.42	121,987,013.92
经营活动现金流出小计	18,326,956.52	139,868,138.51
经营活动产生的现金流量净额	14,190,015.79	91,979,154.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,644,490.00	14,540,329.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,644,490.00	14,540,329.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,704,451.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,000,000.00	83,704,451.88

筹资活动产生的现金流量净额	-37,355,510.00	-69,164,122.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-23,165,494.21	22,815,031.91
加：期初现金及现金等价物余额	23,219,038.68	404,006.77
六、期末现金及现金等价物余额	53,544.47	23,219,038.68

公司负责人：黄旭东 主管会计工作负责人：胡高娉 会计机构负责人：张倩

